

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	1
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
4. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.03. 2017 г

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	12
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	13
5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	14
6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	15
7. ПРИХОДИ	16
8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	16
9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	16
10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	17
11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	17
12. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	18
13. ДИВИДЕНТИ	18
14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	18
15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	19
16. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ	20

1.1. Учредяване и регистрация

„ЕЛИТ 95“ е дружество с ограничена отговорност регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело N 4402/1995г. , с ЕФН 1595044023., ЕИК-115206021.

1.2. Собственост и управление

„ЕЛИТ 95“ ООД е частно дружество.

	Бр. дялове	%
Физически лица		
НИКОЛА АНГЕЛОВ АНГЕЛОВ	25	50
ЯНКО АНГЕЛОВ АНГЕЛОВ	25	50

Дружеството се представлява и управлява от УПРАВИТЕЛ.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е производство и продажба на селскостопанска продукция, животновъдство, производство и реализация на млечни продукти, биогаз производство, търговска дейност на стоки за широко потребление, посредническа дейност, превозна дейност.

1.5. Коментар на ръководството за ефектите от финансовата криза и предприетите мерки за намаляване на влиянието ѝ

Финансова криза 2008 – 2016 година

Негативно влияние върху икономическата обстановка в страната оказва и световната финансова криза.

В тази връзка ръководството на дружеството счита, че влиянието на кризата не се е отразило съществено върху обхвата и обема на дейността му, и не се предвиждат действия по реструктуриране на дейността през 2017 г., които да доведат до значителни промени в бизнеса и активите му.

Във връзка с тенденциите в текущата икономическа среда (криза и спад в икономиката) ръководството е планирало да предприеме мерки за оптимизиране на резултатите от дейността си през 2017 г. и 2018 г., които могат да бъдат обобщени в следното:

- съкращаване на непреките разходи;
- гарантиране и подобряване събираемостта на вземанията с оглед минимизиране риска от бъдещи ликвидни затруднения на дружеството;
- нови ценови предложения, адекватно съобразени с променящата се икономическа обстановка.

Дружеството не възнамерява през следващите 12 месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си предвид текущата икономическа криза.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансов отчет

Финансовият отчет на „Елит 95“ ООД за периода от 01.01.2017 до 31.03.2017 г. е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Дружеството не е длъжно да изготвя междинен консолидиран финансов отчет по чл. 100, ал. 5 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. При изготвянето на съкратен баланс и на съкратен отчет за приходите и разходите /отчет за доходите/ се прилагат същите принципи за признаване и отчитане, прилагани при изготвянето на годишния финансов отчет.

Финансовият отчет за периода от 01.01.2017 до 31.03.2017 г. на Дружеството не е заверен и не му е извършен преглед от регистриран одитор .

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в финансовия отчет към 31.03.2017 год. са представени в хиляди лева. Настоящият финансов отчет за периода от 01.01.2017 до 31.03.2017 г. е изготвен на принципа на историческата цена.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството към 31.03.2017 год.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за съответната година (01.01.2017-31.03.2017), за приходите и разходите и движението на паричните потоци , както и съответните данни за предходната година в счетоводния баланс.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и

„Елит 95“ ООД

Приложение към финансов отчет към 31.03.2017г

предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет. Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност на, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в приложенията към съответните активи и пасиви, респ. приходи и разходи.

2.7. Действащо предприятие

Финансовия отчет за периода от 01.01.2017 до 31.03.2017 г. е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

Към 31 март 2017г. предприятието е отчело печалба преди данъчно облагане 611 хл. лв.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

Към 31.03.2017 год. дружеството не притежава дългосрочни финансови активи.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, продукция, стоки, млади животни и животни за уговяване и незавършено производство. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Биологичните активи се отчитат по Националните счетоводни стандарти, като се оценяват съгласно указанията на СС 41.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.4. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на счетоводния баланс или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 март 2017г., и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

2.8.5. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.7. Основен капитал

„Елит 95“ ООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал. Собственикът на дружеството отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в Търговския регистър дялове. Към 31 март 2017 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 000 лв. и е разпределен в петдесет броя дяла, всеки с номинална стойност от 100 лв.

2.8.8. Като резерви

в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години и преотстъпени данъци по ЗКПО.

2.8.9 Дългосрочни пасиви

Неизплатените главници над една година по получени от дружеството дългосрочни банкови кредити са в размер на 14174хл.лв. към 31.03.2017 год, от Уникредит Булбанк.

2.8.10. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 март 2017 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.11 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния ни баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.

„Елит 95“ ООД

Приложение към финансов отчет към 31.03.2017г

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година. Дружеството е солидарен длъжник по сключени лизингови договори между „Елит Милк 2000“ ООД и „Уникредит лизинг“.

2.8.06. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в „Елит 95“ ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Р.България.

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните

„Елит 95“ ООД
Приложение към финансов отчет към 31.03.2017г
доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни приходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани приходи.

Към датата на финансовия отчет ръководството на дружеството не е направило актюерска оценка на задължения към персонала при пенсиониране за да определи тяхната сегашна стойност, която да включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за отчетния период – в отчета за приходите и разходите. Ръководството е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя, и възрастовата структура на персонала.

Приходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, Дружеството в качеството му на работодател има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, определени видове обезщетения

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	10	10
Компютърна техника	4	4
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	6

През отчетния период не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите, консервираните ДМА и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната

„Елит 95“ ООД

Приложение към финансов отчет към 31.03.2017г

възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходи и разходи включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2017г. е 10% /2016г.:10%/

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

„Елит 95“ ООД

Приложение към финансов отчет към 31.03.2017г

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите, консервираните ДМА, животните в състава на ДМА и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.03.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	33077	31740
Придобити	233	3294
Излезли	24	2079
Последваща оценка		122
Салдо в края на отчетния период	33286	33077
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	9092	7568
Начислена амортизация	446	1618
Начислена амортизация на отписаните		94
Салдо в края на отчетния период	9538	9092
Балансова стойност в края на отчетния период	23748	23985

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	31.03.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN,000
Суровини и материали	3542	3057
Незавършено производство	1261	933
Продукция и мл.животни и за уговяване, в т.ч.	3604	3738
-продукция	1714	1880
-Млади животни и животни за уговяване	1890	1858
Общо	8407	7728

4.2. Вземания

	31.03.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	689	199
Вземания от свързани предприятия	538	998
Други вземания	389	221
Общо	1616	1418

4.3. Парични средства и парични еквиваленти

31.03. 2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
-------------------------	------------------------

„Елит 95“ ООД
 Приложение към финансов отчет към 31.03.2017г
 Парични средства в брой
 Парични средства в безсрочни сметки
Общо

36	94
2	22
38	116

Наличните към 31.03.2017 г. парични средства и парични еквиваленти са по сметки на дружеството в следните банки: **УниКредит Булбанк**

Паричните средства и паричните еквиваленти са разпределени:

- в лева – **36** хил. лв. (31.03.2017г.: **36** хил. лв.);
- във валута – **2** х.лв. (31.03.2017 г.: **2** х. лв.).

Паричните средства и паричните еквиваленти във валута са в евро – 1 х. евро (31.03.2017 г.: 1 х. евро.)

Парични средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци

Трайно блокираните парични средства не се включват като част от паричните средства при съставянето на отчета за паричните потоци.

	<i>31.03.2017</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>
Парични средства и парични еквиваленти представени в		
Счетоводния баланс	38	116
Парични средства и парични еквиваленти в отчета за		
паричните потоци	38	116

Парични средства и парични еквиваленти в отчета за паричните потоци към 31.03.2017 г. са 38 хил.лв.

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	<i>31.03.2017</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>
Записан капитал	5	5
Други резерви	287	287
Неразпределена печалба от минали години	12682	10475
Текуща печалба/загуба	550	2207
Общо	13524	12974

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, преотстъпени данъци съгласно изискванията на Търговския закон и дружествения договор на дружеството.

Намрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

„Елит 95“ ООД
Приложение към финансов отчет към 31.03.2017г
6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ-ВСИЧКО

	31.03. 2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Задължения към съдружници	2014	2014
Задължения към финансови предприятия	14174	14966
Задължения към доставчици и аванси	1592	1263
Задължения към свързани предприятия	1219	768
Задължения по лизинги	621	746
Данъчни задължения	236	92
Задължения към персонала	80	91
Осигурителни задължения	29	31
Общо	19965	19971

Задълженията по банковите заеми към 31.03.2017 г. към Уникредит Булбанк са в размер на 14174 х.лева.

Договорените срокове, размери и лихви са както следва:

Вид заем	Договорен размер- х.лв.	Договорен лихва %	Падеж на кредита	Остатък към 31.03.2017 х.лв
договор № КБ-1484/07.10.2013 г-Инвестиц. евро	1643	4,999%	29.4.2020	844
договор № КБ-1483 / 29.04.2013 г- Революирац	2000	3,779%	29.04.2018	2000
договор № КБ-1419/19.07.2012 г- Инвестиц.- евро	2934	4,9990%	19.07.2017	244
договор № КБ -1570/13.06.2014 г- Революирац	1150	2,929%	30.06.2017	492
договор № КБ-1561/16.04.2014 г- Инвестиц.	9000	3.637%	31.07.2021	6450
Договор № КБ-1628/27.04.2015 г. –за оборотни средства	2000	3.529%	27.04.2019	2000
договор № КБ-1654/24.09.2015 г- Инвестиц.	2450	3.529%	24.09.2020	2144
общо				14174

Договорите са обезпечени с ипотеки и залози. Солидарни длъжници са “Елит Милк 2000” ООД и Никола Ангелов.

Задълженията към съдружниците включват задължения към Никола Ангелов и Янко Ангелов в размер на 2014 х.лева.

Задълженията към доставчици по търговски отношения са в размер на 2811 х.лв.

Задължения към персонала в размер на 80 хил.лв и дължимите осигуровки в размер на 29 хил.лв. представляват задължения за месец март 2017 година, които са изплатени през месец април 2017 година.

„Елит 95“ ООД
Приложение към финансов отчет към 31.03.2017г

7. ПРИХОДИ

	31.03.2017 BGN '000	31.03.2016 BGN '000
Приходи от продажба на продукция	2829	1976
Увеличение на запаси от продукция и незавършено произв.	206	1309
Разходи за придобиване по стопански начин	832	1152
Други приходи, в т. ч.	83	98
- от финансираня	4	80
Извънредни приходи		
Общо	3950	4535

Получените правителствени помощи се отчитат като приходи от финансиране, а дарения свързани с амортизируеми активи - пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ - НЯМА

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

9.1. Суровини и материали

	31.03.2017 BGN '000	31.03.2016 BGN '000
Суровини за производство	1521	2260
Горива и енергия	160	230
Лекарства и дезинфектанти	75	96
Резервни части	106	52
Фураж, канц.м-ли , консумативи и др.	389	551
Общо	2251	3189

9.2. Външни услуги

	31.03.2017 BGN '000	31.03.2016 BGN '000
Разходи за наеми и рента	3	5
Други услуги	53	62
Разходи за комуникация и техническа поддръжка	7	
Разходи за застраховки	12	20
Местни данъци и такси		
Такса 5% чл.36Е ЗЕ	43	34
Разходи за ремонт и поддръжка	16	2

„Елит 95“ ООД
Приложение към финансов отчет към 31.03.2017г

2Общо

134	123
------------	------------

9.3. Разходи за персонала

	31.03.2017	31.03.2016
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	237	224
Вноски за социално осигуряване	44	41
Общо	281	265

9.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 446 х.лева.

9.5. Други разходи за оперативна дейност

Вид на разходите	31.03.2017	31.03.2016
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадените активи	65	26
Умрели животни и брак основни стада	4	5
Други		
Общо	69	31

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.03. 2017	31.03.2016
	BGN '000	BGN '000
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	2
Разходи за лихви и други финансови разходи	157	205
Общо	158	207

11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	31.03.2017	31.03.2016
	BGN '000	BGN '000
Текущ данък	61	32
Други данъци ,алтернативни на корпоративния		
Общо разход за данък	61	32

„Елит 95“ ООД
Приложение към финансов отчет към 31.03.2017г

Съгласно финансов отчет към 31.03.2017 г. по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило корпоративен данък 61 хил.лв

12. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 март са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика 31.03. 2017 BGN '000	данък 31.03. 2017 BGN '000	временна разлика 31.12. 2016 BGN '000	Данък 31.12.2016 BGN '000
Обезценка на биологични активи	205	21	205	21
Преоценка на биологични активи	(98)	(10)	(99)	(10)
Провизирани отпуски	18	2	20	2
Общо активи по отсрочени данъци	125	13	126	13

13. ДИВИДЕНТИ

През периода от 01.01.2017 до 31.03.2017 година дружеството не е раздало дивиденди.

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на ключов управленски персонал на Дружеството и други свързани лица описани по-долу.

14.1. Сделки със свързани лица

	31.03. 2017 BGN '000	31.03.2016 BGN'000
Продажба на свързани лица		
- продажба на Елит Милк 2000 ООД	19	19
- продажба на Елит-2095 ЕООД	949	521
- продажба на Есетра ЕООД		
Върната сума на собствениците		
Покупки от свързани лица в т.ч.	385	484
- покупки от Елит-2095 ЕООД	129	243

„Елит 95“ ООД
Приложение към финансов отчет към 31.03.2017г
- покупки от Елит Милк 2000 ООД
- покупки от Есетра ЕООД

256	241
-----	-----

14.2. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовия управленски персонал на Дружеството включва членовете на ръководството. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	31.03.2017 BGN '000	31.03.2016 BGN'000
Възнаграждения и други краткосрочни доходи	9	9
Общо краткосрочни възнаграждения	9	9

14.3. Салда към края на 31.03.2017

	31.03.2017 BGN '000	31.03.2016 BGN'000
Вземания от:		
- Елит Милк 2000 ООД-търг.отношения	7	6
- Есетра ЕООД -търг.отношения	487	608
- Есетра ЕООД –лихви по заем	19	19
- Есетра ЕООД –по заем	350	350
- ЕЛИТ-2095 ЕООД -търг.отношения	44	772
Общо вземания от свързани лица	907	1755
Задължения към:		
- Елит Милк 2000 ООД-търг.отношения	744	500
- Собственици	2014	2014
- Елит-2095 ЕООД	475	291
Общо задължения към свързани лица	3233	2805

15.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

15.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично. Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

15.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти, като договорените лихвени проценти са: дог. № 1484/07.10.2013 г. - 4.999%; дог. № 1483/29.04.2013 г. - 3.779%; дог. № КБ-1419/19.07.2012 - 4.999%; дог. № КБ-1561/13.06.2014 г. - 3.637%; дог. № КБ-1570/13.06.2014 - 2.929%; дог. № КБ-1628/27.04.2015 - 3.529% и дог. КБ-1654/24.09.2015 г. - 3.529%. Към 31 март 2017 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

15.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

15.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

16. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ

През периода от 01.01.2017 до 31.03.2017 год. дружеството не е преустановило някоя от своите дейности.

Съставител:


/М.Ерева/

Ръководител:


/Н.Ангелов/

